

2023052502761

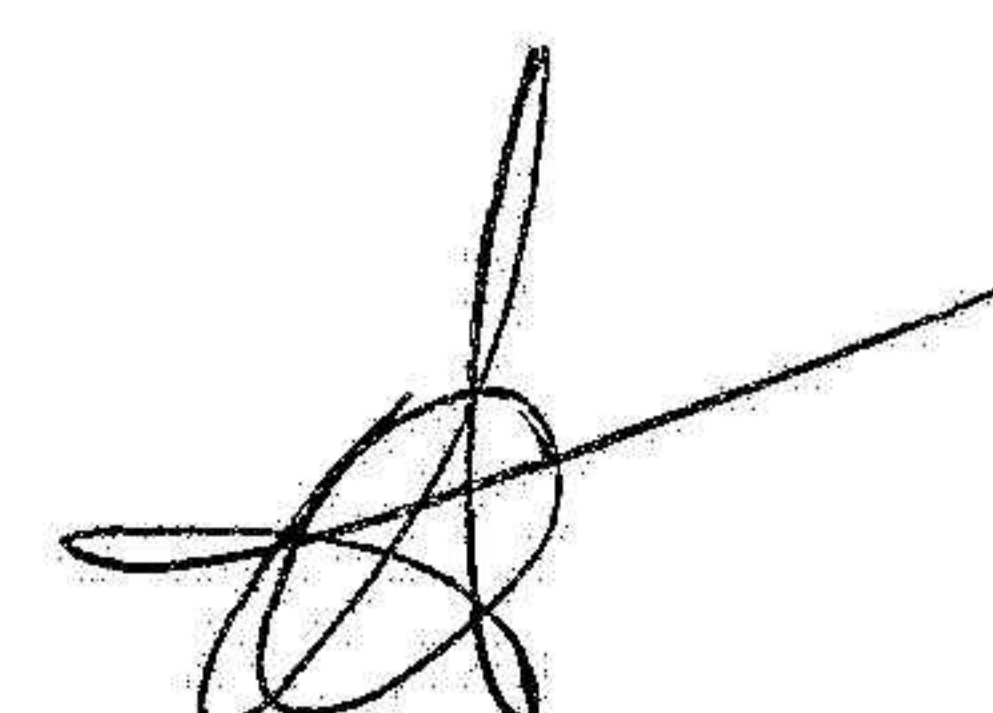
Styrelsen för
Barry Callebaut Sweden AB
Org nr 556660-9136

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 september 2021 - 31 augusti 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	14



Årsredovisningen är upprättad i Euro, EUR

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgörs tillverkning av smaksatta pulverprodukter inom livsmedelsområdet på fabriken i Kågeröd. All försäljning sker internt till Barry Callebaut Belgium NV och Barry Callebaut Beverage UK Ltd. Bolaget ägs av Barry Callebaut Belgium NV, org nr BE 436950833, Lebbeke-Wieze, Belgien. Bolagets säte är i Svalöv kommun.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	113 817 105	84 679 771	87 088 174	107 105 152
Resultat efter fin. poster	4 816 631	5 399 661	6 322 597	14 614 409
Balansomslutning	70 355 142	88 054 618	131 026 041	141 241 591
Soliditet %	56,8%	64,6%	85,9%	75,5%
Medelantal anställda	92	88	90	93

Definitioner:

Soliditet: Totalt eget kapital + 78,6% av obeskattade reserver / Totala tillgångar

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det har under året betalats ut en utdelning om 20 000 000 EUR till aktieägarna.

Det har även under året tagits ett beslut om att flytta produktionen i Tyskland till Sverige. Fabriken i Kågeröd håller därmed på att byggas ut både till yta och till kapacitet. Beräknat färdigställande är under våren 2023.

Under året har även ett nytt affärssystem implementerats.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamheten har och förväntas fortsatt ha en stark ställning på marknaden. Omsättningen har ökat jämfört med föregående år tack vare en ökad efterfrågan efter pandemin samt en framgångsrik försäljningsplan. Det finns en tillväxtplan för framtiden som involverar expansion till nya marknader och geografiska områden vilket företaget ser som viktiga faktorer för att nå sina mål.

En osäkerhetsfaktor är råvarupriser, energipriser samt en generell lågkonjunktur, vilket kan ha en stor påverkan på marginalerna.

Icke-finansiella upplysningar

Inom företaget fokuserar vi på och strävar efter att uppnå total kundtillfredsställelse genom kontinuerlig innovation och ständiga förbättringar av våra tjänster, affärsprocesser och produktion. Noll fel är målet och alla medverkar i det dagliga arbetet för att uppnå detta (0 olyckor, 0 kvalitetsdefekter, 0 förseningar). Detta är en del av Triple Zero initiativet inom Barry Callebaut globalt. Företaget arbetar efter kvalitetsstandard FSSC22000, som fokuserar på ständiga förbättringar, vilket är en viktig del att uppnå 0 olyckor, 0 kvalitetsdefekter, 0 förseningar.

Hållbarhetsrapport

Hållbarhetsrapport upprättas av koncernmoderbolaget Barry Callebaut AG (med säte i Schweiz). Rapporten finns att tillgå på koncernens hemsida www.barrycallebaut.com

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Företaget har bedrivit tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Den tillståndspliktiga produktionen motsvarar 100% av företagets nettoomsättning. För tillståndet gäller särskilda villkor beträffande vatten- och luftföroreningar samt avfallshantering och bullerbekämpning. Ansökan om uppdatering av villkor 4 i befintligt tillstånd pågår.

Eget kapital

2022-08-31	Antal aktier	Kvotvärde	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
			Aktiekapital	Reservfond	Bal.res inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	1 000	11	11 428	288	26 959 692	26 971 408
Utdelning					-20 000 000	-20 000 000
Årets resultat					7 250 871	7 250 871
Vid årets utgång	1 000	11	11 428	288	14 210 563	14 222 277

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 14 210 563 EUR, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	6 959 692
Årets resultat	7 250 871
	<u>14 210 563</u>
Balanseras i ny räkning	14 210 563
Summa	<u>14 210 563</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i EUR	Not	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	2	113 817 165	84 679 771
Kostnad för sålda varor		-107 159 986	-75 942 795
Bruttoresultat		6 657 179	8 736 976
Försäljningskostnader		-946 558	-1 160 499
Administrationskostnader		-1 897 412	-1 825 297
Övriga rörelseintäkter		26 086	536 454
Rörelseresultat	3,4,5,6	3 839 295	6 287 634
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 217 833	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-240 497	-887 973
Resultat efter finansiella poster		4 816 631	5 399 661
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	9	4 078 842	2 975 128
Resultat före skatt		8 895 473	8 374 789
Skatt på årets resultat	10	-1 644 602	-1 888 253
Årets resultat		7 250 871	6 486 536

✱

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones to the right.

2025052502763

Balansräkning

Belopp i EUR	Nof	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för datasystem	11	2 464 642	440 308
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	—	—
Goodwill	13	5 113 430	6 574 410
Pågående nyanläggningar	14	—	134 407
		<u>7 578 072</u>	<u>7 149 125</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	15	3 308 183	3 910 120
Maskiner och andra tekniska anläggningar	16	6 513 619	7 092 041
Inventarier, verktyg och installationer	17	183 803	17 976
Pågående nyanläggningar	18	572 773	192 422
		<u>10 578 379</u>	<u>11 212 559</u>
Summa anläggningstillgångar		18 156 451	18 361 684
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter	19	7 142 052	5 629 409
Varor under tillverkning		1 133 630	3 443 193
Färdiga varor och handelsvaror		6 065 412	5 976 491
		<u>14 341 094</u>	<u>15 049 093</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 727 080	1 152 209
Fordringar hos koncernföretag		34 001 427	51 161 241
Aktuell skattefordran		95 550	1 015 078
Övriga fordringar		523 423	794 153
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	212 051	415 884
		<u>36 559 531</u>	<u>54 538 565</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	24	1 298 067	105 276
		<u>1 298 067</u>	<u>105 276</u>
Summa omsättningstillgångar		52 198 691	69 692 934
SUMMA TILLGÅNGAR		70 355 142	88 054 618

Et

2025052502764

Balansräkning

Belopp i EUR	Not.	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		11 428	11 428
Reservfond		286	286
		<u>11 714</u>	<u>11 714</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6 959 692	20 473 156
Årets resultat		7 250 871	6 486 536
		<u>14 210 563</u>	<u>26 959 692</u>
		14 222 277	26 971 406
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		13 308 740	13 036 940
Periodiseringsfonder	21	19 404 817	24 972 260
		<u>32 713 557</u>	<u>38 009 200</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		11 336 380	10 226 630
Skulder till koncernföretag		7 071 601	7 700 012
Övriga skulder		805 083	345 342
Uppflypna kostnader och förutbetalda intäkter	22	4 206 244	4 802 028
		<u>23 419 308</u>	<u>23 074 012</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		70 355 142	88 054 618

tk

2023052502765

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones in the center and right.

Kassaflödesanalys

Belopp i EUR	2021/22	2020/21
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	4 816 631	5 399 661
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1 884 308	3 465 622
	<u>6 700 939</u>	<u>8 865 283</u>
Betald inkomstskatt	<u>-725 074</u>	<u>122 582</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	5 975 865	8 987 865
Förändringar i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	707 999	-2 859 966
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	17 059 506	40 315 986
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	345 290	13 268 840
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>24 088 668</u>	<u>59 712 725</u>
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-835 762	-99 503
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-2 060 115	-134 407
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-2 895 877</u>	<u>-233 910</u>
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-20 000 000	-60 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>-20 000 000</u>	<u>-60 000 000</u>
Årets kassaflöde	1 192 791	-521 185
Likvida medel vid årets början	105 276	626 461
Likvida medel vid årets slut	24 1 298 067	105 276

92



2025052502766

Noter

Belopp i EUR om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Inlämt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för datasystem

Nyttjandeperiod

3-5 år

Förvärvade immateriella tillgångar

Varumärken

10 år

Dataprogram

3-5 år

Goodwill

10 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Byggnader

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod

5 - 50 år

2 - 20 år

3 - 5 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars livsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats. En nedskrivning av goodwill återförs endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Varulager

Varulagret är upplaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normal kapacitetsutnyttjande.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkrings- företag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Övriga långfristiga ersättningar till anställda

Skuld avseende övriga långfristiga ersättningar till anställda redovisas till nuvärdet av förpliktelsen på balansdagen.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock så redovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningsstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas inom linjen när det finns:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2021/22	2020/21
Nettoomsättning per rörelsegren		
Beverage	113 817 165	84 679 771
	113 817 165	84 679 771
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Europa	113 817 165	84 679 771
	113 817 165	84 679 771

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2021/22		2020/21	
		varav mån		varav mån
Sverige	92	71%	88	71%
Totalt	92	71%	88	71%

2023052502769

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2022-08-31 Andel kvinnor	2021-08-31 Andel kvinnor
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	40%	40%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021/22	2020/21
Löner och ersättningar	4 408 861	4 111 113
Sociala kostnader	1 960 732	1 823 065
(varav pensionskostnad) 1)	(451 265)	(471 940)

1) Av företagets pensionskostnader avser 210 295 € (f.å. 215 504 €) företagets ledning avseende 7 (7) personer. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 € (f.å. 0).

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2021/22		2021/22	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar (varav tantlön o.d.)	280 453 (-)	4 128 408 (-)	276 716 (-)	3 834 397 (-)

Av de löner och ersättningar som lämnats till övriga anställda avser 430 855 € (f.å. 484 238 €) andra ledande befattningshavare än styrelse och VD.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021/22	2020/21
KPMG		
Revisionsuppdrag	19 883	14 334
Skatterådgivning	-	-
Andra uppdrag	-	1 140

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021/22	2020/21
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Balanserade utgifter för datasystem	170 188	107 338
Varumärken	-	-
Goodwill	1 460 980	1 460 980
Byggnader och mark	267 490	330 644
Maskiner och andra tekniska anläggningar	1 173 384	1 246 912
Inventarier, verktyg och installationer	26 235	71 418
	3 098 277	3 217 293
Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion		
Kostnad för sålda varor	3 098 277	3 217 293
	3 098 277	3 217 293

Not 6 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2022-08-31	2021-08-31
Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal inom ett år	69 036	152 107
Mellan ett och fem år	33 383	462 399
	102 419	614 506
	2021/22	2020/21
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	165 513	170 533

[Handwritten signatures and initials]

2025052502770

2023052502771

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021/22	2020/21
Ränteintäkter, koncernföretag	19	-
Ränteintäkter, övriga	1 012	-
Valutajusteringsperiodiseringsfond	1 216 802	-
	<u>1 217 833</u>	<u>-</u>

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021/22	2020/21
Räntekostnader, koncernföretag	-234 587	-639 345
Räntekostnader, övriga	-5 910	-299
Valutajusteringsperiodiseringsfond	-	-248 329
	<u>-240 497</u>	<u>-887 973</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2021/22	2020/21
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Maskiner och andra tekniska anläggningar	-271 800	2 150 000
Periodiseringsfond, årets avsättning	-	-2 892 460
Periodiseringsfond, årets återföring	4 350 642	3 717 589
	<u>4 078 842</u>	<u>2 975 128</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2021/22	2020/21
Aktuell skattekostnad	-1 644 602	-1 888 253
	<u>-1 644 602</u>	<u>-1 888 253</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2021/22		2020/21	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		8 895 473		8 374 789
Skatt enligt gällande skattesats	20,60%	-1 832 467	21,40%	-1 792 205
Ej avdragsgilla kostnader	0,03%	-2 432	0,03%	-2 772
Ej skattepliktiga intäkter	0,00%	-	0,00%	-
Schablonintäkt periodiseringsfond	0,91%	-80 621	0,61%	-51 283
Skatt hänförlig till tidigare år	0,19%	-16 786	-0,24%	20 504
Valutakursdifferens omberäkning periodiseringsfonder	-2,82%	250 661	0,63%	-53 142
Differens bokföringsmässig och skattemässig avskrivning byggnad	0,14%	-12 480	0,00%	193
Differens bokföringsmässig och skattemässig valutakurs	-0,66%	49 523	0,11%	-9 548
Redovisad effektiv skatt	18,49%	-1 644 602	22,5%	-1 888 253

Not 11 Balanserade utgifter för datasystem

	2021/22	2020/21
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	1 627 022	1 551 065
Nyanskaffningar	2 060 115	-
Avyttringar och utrangeringar	-543 649	-
Omklassificeringar	134 407	75 957
Vid årets slut	<u>3 277 895</u>	<u>1 627 022</u>
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-1 186 714	-1 079 375
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	543 649	-
Årets avskrivning	-170 188	-107 339
Vid årets slut	<u>-813 253</u>	<u>-1 186 714</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>2 464 642</u>	<u>440 308</u>

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	506 040	506 040
Vid årets slut	<u>506 040</u>	<u>506 040</u>
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-506 040	-506 040
Årets avskrivning	-	-
Vid årets slut	<u>-506 040</u>	<u>-506 040</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>

[Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right.]

2023052502772

Not 13	Goodwill	2022-08-31	2021-08-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	44 024 874	44 024 874
	Nyanskaffningar	-	-
	Vid årets slut	44 024 874	44 024 874
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-37 450 464	-35 989 484
	Årets avskrivning	-1 460 980	-1 460 980
	Vid årets slut	-38 911 444	-37 450 464
	Redovisat värde vid årets slut	5 113 430	6 574 410

Not 14	Pågående nyanläggningar av immateriella tillgångar	2022-08-31	2021-08-31
	Vid årets början	134 407	-
	Omklassificeringar	-134 407	-
	Investeringar under året	-	134 407
	Redovisat värde vid årets slut	-	134 407

Not 15	Byggnader och mark	2022-08-31	2021-08-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	6 940 699	6 804 534
	Nyanskaffningar	38 524	13 103
	Omklassificeringar	-695 453	123 062
	Vid årets slut	6 283 770	6 940 699
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-3 030 579	-2 694 602
	Omklassificeringar	322 482	-5 333
	Årets avskrivning	-267 490	-330 644
	Vid årets slut	-2 975 587	-3 030 579
	Redovisat värde vid årets slut	3 308 183	3 910 120
	Varav mark	2022-08-31	2021-08-31
	Ackumulerade anskaffningsvärden	354 058	354 058
	Redovisat värde vid årets slut	354 058	354 058

Not 16	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-08-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	20 989 856	21 418 490
	Nyanskaffningar	131 768	156 598
	Avyttringar och utrangeringar	-117 629	-617 705
	Omklassificeringar	735 237	32 473
	Vid årets slut	21 739 232	20 989 856
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-13 897 815	-13 268 607
	Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	117 629	617 705
	Omklassificeringar	-272 043	-
	Årets avskrivning	-1 173 384	-1 246 913
	Vid årets slut	-15 225 613	-13 897 815
	Redovisat värde vid årets slut	6 513 619	7 092 041

Not 17	Inventarier, verktyg och installationer	2022-08-31	2021-08-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	655 545	865 540
	Nyanskaffningar	189 055	-
	Avyttringar och utrangeringar	-282 802	-209 995
	Omklassificeringar	53 449	-
	Vid årets slut	615 247	655 545
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-637 569	-776 145
	Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	282 802	209 995
	Omklassificeringar	-50 441	-
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-26 236	-71 419
	Vid årets slut	-431 444	-637 569
	Redovisat värde vid årets slut	183 803	17 976

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

2023052502775

Not 18	Pågående nyanläggningar	2022-08-31	2021-08-31
	Vid årets början	192 422	488 779
	Omklassificeringar	-93 234	-226 148
	Omklassificeringar till kostnad	-2 196	-
	Investeringar materiella	374 130	78 390
	Mottagna investeringsstöd	-	-148 599
	Omklassificering ej påbörjat projekt med investeringsstöd	101 651	-
	Redovisat värde vid årets slut	572 773	192 422

Not 19	Varulager m m	2022-08-31	2021-08-31
	Råvaror och förnödenheter	7 142 052	5 629 409
	Varor under tillverkning	1 133 630	3 443 193
	Färdiga varor och handelsvaror	6 065 412	5 976 491
		14 341 094	15 049 093

Not 20	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-08-31	2021-08-31
	Förutbetalda leverantörsfakturer	112 317	159 126
	Upplupna intäkter	99 734	256 758
		212 051	415 884

Not 21	Periodiseringsfonder	2022-08-31	2021-08-31
	Avsatt räkenskapsår 2016	-	4 573 318
	Avsatt räkenskapsår 2017	4 678 114	4 917 550
	Avsatt räkenskapsår 2018	6 175 110	6 491 166
	Avsatt räkenskapsår 2019	3 648 929	3 835 689
	Avsatt räkenskapsår 2020	2 151 933	2 262 077
	Avsatt räkenskapsår 2021	2 750 731	2 892 460
		19 404 817	24 972 260

Skillnad mellan åren beror på valutakursförändringar. Avsatta periodiseringsfonder omräknas till bokslutskurs. Omvärderingen finns under de finansiella posterna i resultaträkningen.

Not 22	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022-08-31	2021-08-31
	Upplupna kostnader avseende personal	1 536 008	1 265 562
	Övriga poster	2 670 236	3 536 466
		4 206 244	4 802 028

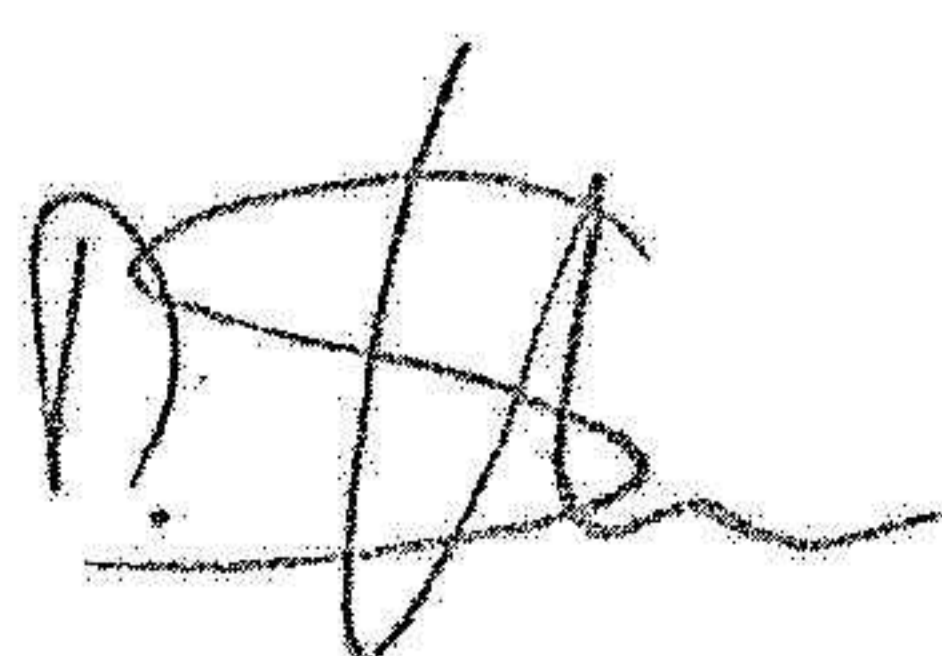
Not 23	Betalda räntor och erhållen utdelning	2021/22	2020/21
	Erhållen ränta	1 031	-
	Erlagd ränta	-240 497	-639 644

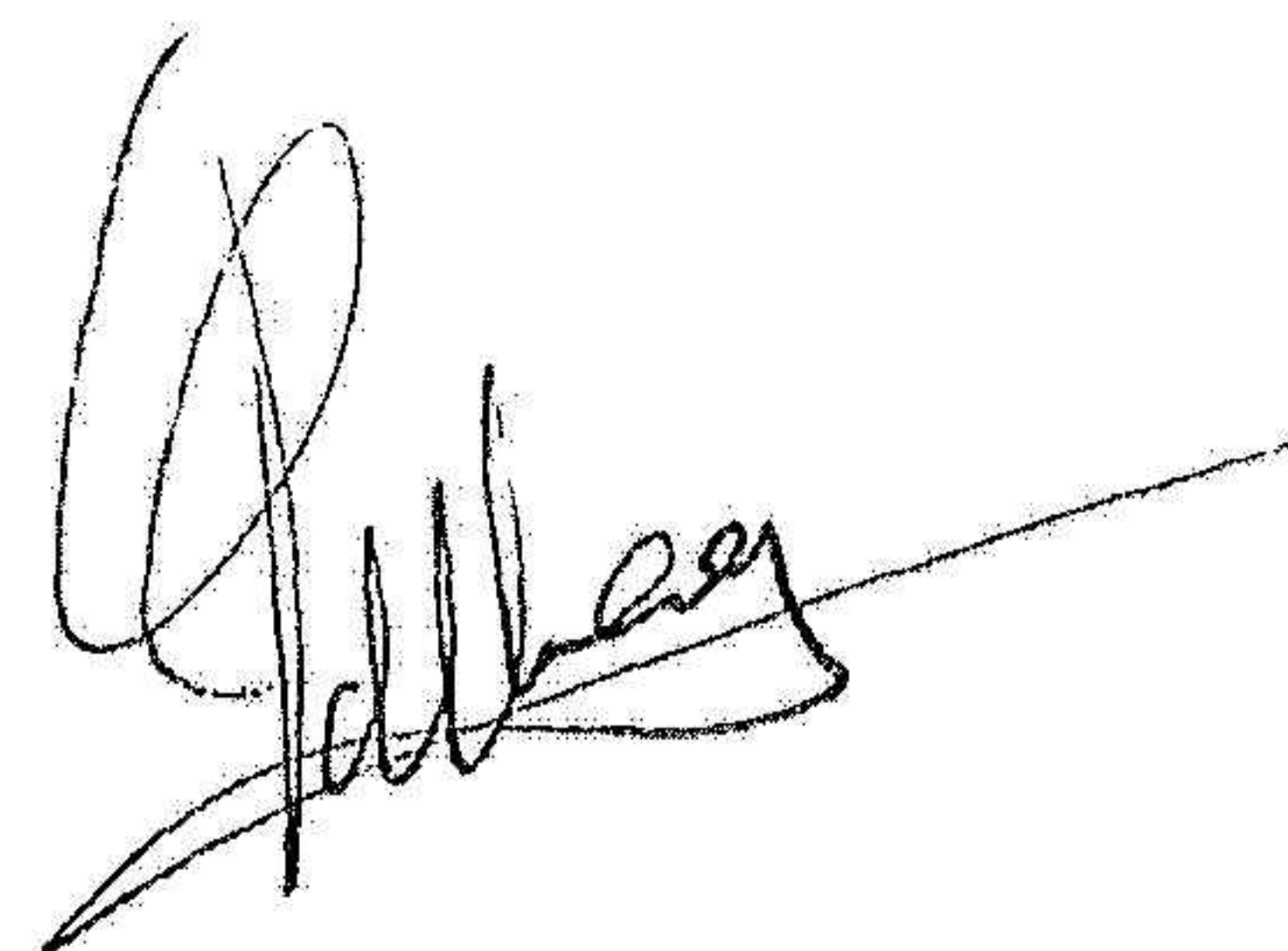
Not 24	Likvida medel	2022-08-31	2021-08-31
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:			
	Kassamedel	1 913	2 049
	Banktillgodohavanden	1 296 154	103 227
		1 298 067	105 276

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.





Not 25 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Belopp i EUR	2022-08-31	2021-08-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 26 Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 14 210 563 EUR, disponeras enligt följande:

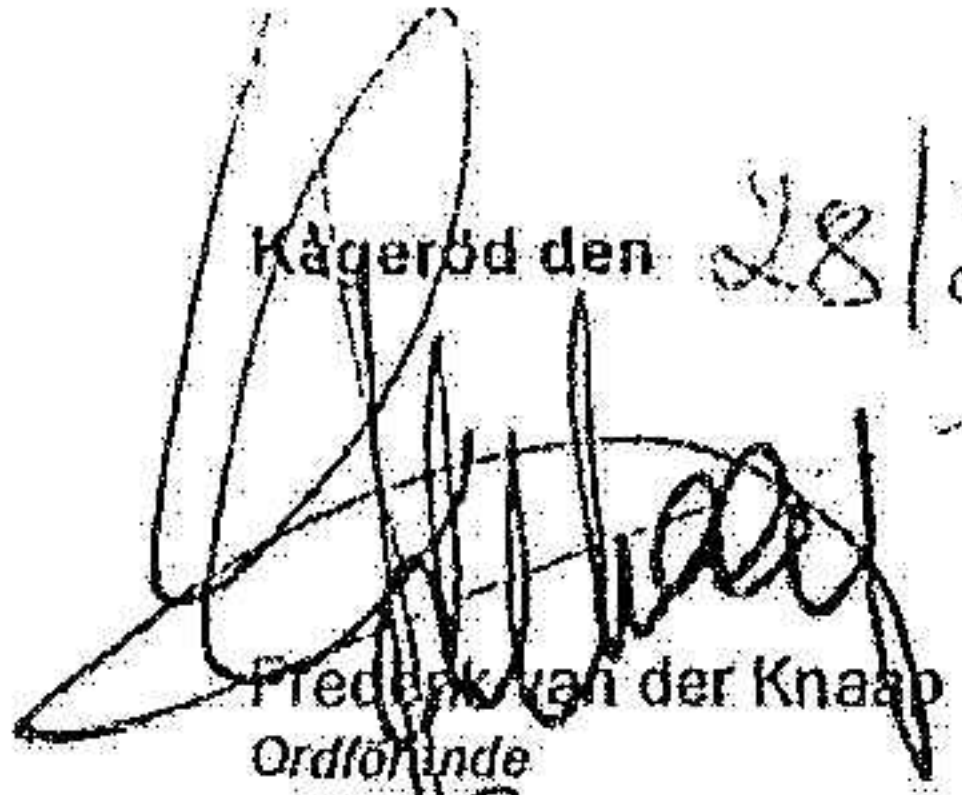
Balanseras i ny räkning	14 210 563
Summa	14 210 563

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång
Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång


Not 28 Koncernuppgifter
Företaget är helägt dotterföretag till Barry Callebaut Belgium NV, org nr BE 438950833, Lebbeke-Wieze, Belgien, vilket ägs av koncernmoder Barry Callebaut AG, org nr 569880 med säte i Zurich.

Inköp och försäljning inom koncernen
Av företagets totala inköp och försäljning mätt i euro avser 29 % (fg år 33 %) av inköpen och 98 % (fg år 99 %) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Käget den 28/2/2023

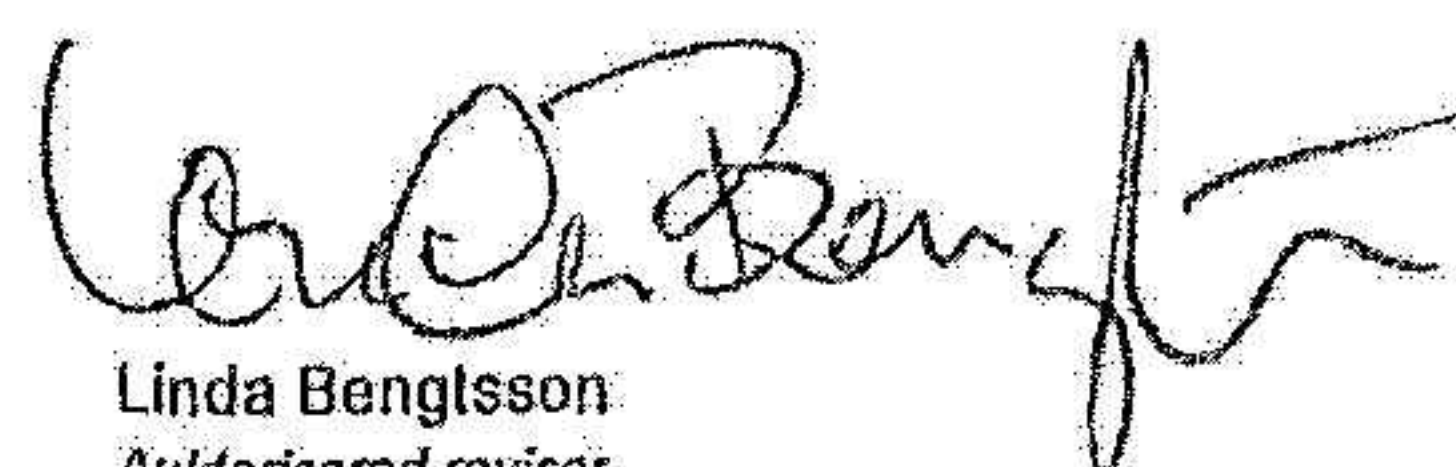

Fredrik van der Knaap
Ordförande

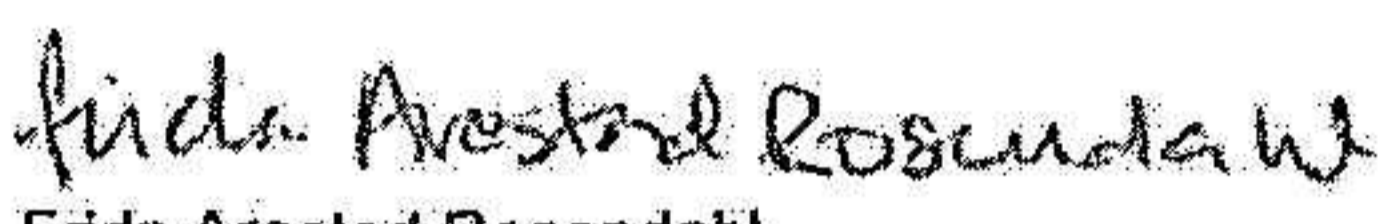

Darko Suman


Jeroen Maes


Lars Alleskar

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23 mars 2023
KPMG AB


Linda Bengtsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor


Frida Arestad Rosendahl
Auktoriserad revisor

Barry Callebaut Sweden AB
556660-9136

2023052502775

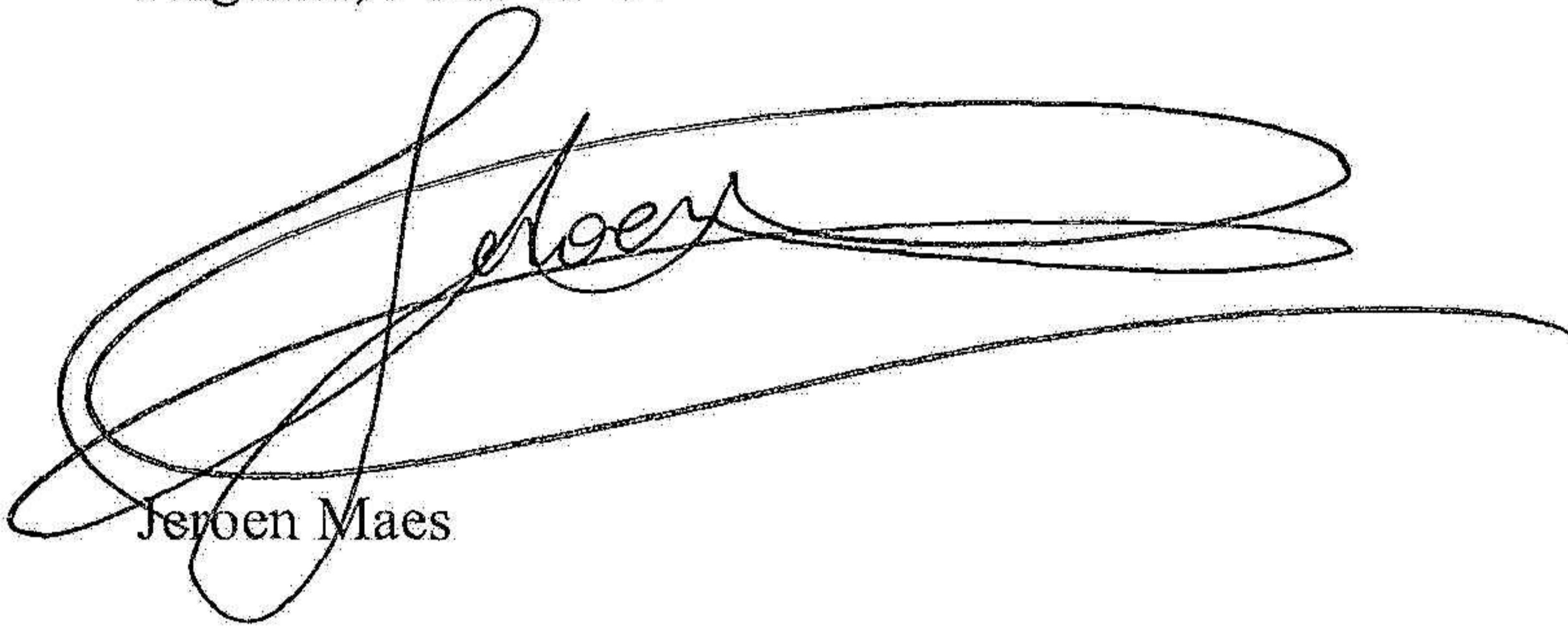
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar att resultat- och balansräkning i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-03-23

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Kågeröd, 2022-03-27



Jeron Maes

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Barry Callebaut Sweden AB, org. nr 556660-9136

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Barry Callebaut Sweden AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Barry Callebaut Sweden ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Barry Callebaut Sweden AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen.

Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den

upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

— utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

— drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



202305250277

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Barry Callebaut Sweden AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Barry Callebaut Sweden AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Malmö den 23 mars 2023

KPMG AB

Linda Bengtsson

Auktoriserad revisor

Huvudansvarig revisor

Frida Arestad Rosendahl

Auktoriserad revisor